

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2013**

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7 - 8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 18

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Al Apoderado General de:

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IP TOTAL SOFTWARE S.A.**, los cuales incluyen balances generales por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.
4. Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

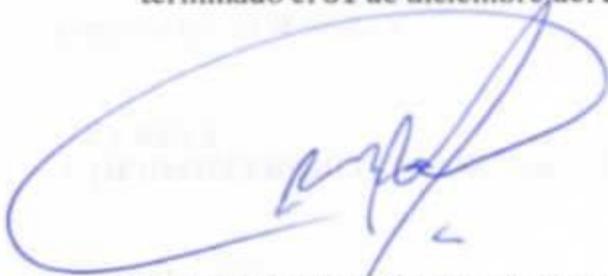
Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

## Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **IP TOTAL SOFTWARE S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

## Informes requeridos por otras regulaciones

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.



**C.P.A. Ing. Iván Marcelo Granja Parra**  
**SC-RNAE No. 717**

Abril 2 del 2014  
Quito - Ecuador

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)****BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo		319	162,956
Cuentas por cobrar	3	159,512	-
Inventarios	4	219,903	372,718
Activos por impuestos corrientes	5	192,408	198,372
Otros activos corrientes	6	-	50,000
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>572,142</u>	<u>784,046</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto		859	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>859</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>573,001</u>	<u>784,046</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	7	85,924	159,323
Anticipos de clientes	8	-	140,036
Provisiones por beneficios a empleados	9	12,811	2,360
Prestamos por pagar diversas - relacionadas	10	350,717	374,460
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>676,179</u>	<u>676,179</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>449,452</u>	<u>676,179</u>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>			
Capital asignado	11	13,000	2,000
Aportes futuras capitalizaciones	12	650,000	650,000
Resultados acumulados operaciones continuadas		( 319,451 )	( 324,133 )
Resultados acumulados adopción NIIF	13	( 220,000 )	( 220,000 )
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>123,549</u>	<u>107,867</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>573,001</u>	<u>784,046</u>

Ver notas a los estados financieros

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>	14		
Ventas netas		<u>1,241,230</u>	<u>1,455,231</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1,241,230</u>	<u>1,455,231</u>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>	15		
Costo de ventas		<u>759,381</u>	<u>1,395,653</u>
Gastos de administración y ventas		<u>406,763</u>	<u>414,796</u>
<b>TOTAL</b>		<u>1,166,144</u>	<u>1,810,449</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<u>75,086</u>	<u>( 355,218 )</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 16	<u>( 11,263 )</u>	<u>-</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>63,823</u>	<u>( 355,218 )</u>
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 16	<u>( 59,141 )</u>	<u>-</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<u>4,682</u>	<u>( 355,218 )</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<u>4,682</u>	<u>( 355,218 )</u>

Ver notas a los estados financieros

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados Operaciones Continuadas	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Total
			(US\$.)		
Saldos al 1 de enero del 2012	2,000	650,000	31,085	( 220,000 )	463,085
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Incremento para aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Utilidad/Pérdida neta operaciones continuadas	-	-	( 355,218 )	-	( 355,218 )
Resultado integral del periodo	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre 2012	2,000	650,000	( 324,133 )	( 220,000 )	107,867

Ver notas a los estados financieros

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados Operaciones Continuas	(US\$.)	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Total
Saldos al 1 de enero del 2013	2,000	650,000	( 324,133 )		( 220,000 )	107,867
Aumento capital social	11,000	-	-		-	11,000
Incremento para aportes futuras capitalizaciones	-	-	-		-	-
Utilidad/Pérdida neta operaciones continuadas	-	-	4,682		-	4,682
Resultado integral del periodo	-	-	-		-	-
Saldos al 31 de diciembre 2013	13,000	650,000	( 319,451 )		( 220,000 )	123,549

Ver notas a los estados financieros

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	1,081,718	1,503,500
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1,230,753 )	( 1,829,698 )
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	( 149,035 )	( 326,198 )
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adiciones y bajas de propiedad, planta y equipo	( 859 )	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	( 859 )	-
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Préstamos diversas - relacionadas	( 23,743 )	374,460
Aportes para aumento de capital	11,000	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	( 12,743 )	374,460
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	( 162,637 )	48,262
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>162,956</u>	<u>114,694</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>319</u>	<u>162,956</u>

Ver notas a los estados financieros

**IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	75,086	( 355,218 )
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Ajustes por gasto por participación trabajadores	( 11,263 )	( 7,296 )
Ajustes por gasto impuesto a la renta	( 59,141 )	-
Subtotal	( 70,404 )	( 7,296 )
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	( 159,512 )	48,269
Inventarios	152,815	( 372,718 )
Gastos pagados por anticipado	5,964	561,047
Garantías	50,000	-
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	( 62,948 )	124,558
Anticipo clientes	( 140,036 )	( 324,840 )
Subtotal	( 153,717 )	36,316
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	( 149,035 )	( 326,198 )

Ver notas a los estados financieros

## **IP TOTAL SOFTWARE S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**IP TOTAL SOFTWARE S.A.-** Es una compañía de nacionalidad Colombiana, domiciliada en la ciudad de Quito - Ecuador mediante protocolización y escritura otorgada el 22 de febrero del 2011, ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito y autorizada por la Superintendencia de Compañías, para operar en el Ecuador mediante resolución No. SC.IJ,DJCPTE.Q.11-0921 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de marzo del 2011. Posteriormente mediante escritura celebrada el 21 de mayo del 2013 ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con el 16 de agosto del mismo año, la Compañía procede a aumentar su Capital Social.

La actividad de la Sucursal Extranjera es la prestación de servicios profesionales en materia de procesamiento de datos o informática; es decir, en todas aquellas actividades y tecnologías que se desarrollen alrededor del ordenador.

Los estados financieros de **IP TOTAL SOFTWARE S.A.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Principio del devengado.-** Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22% para el año 2013 y del 23% para el año 2012.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

## 2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del 1 de enero de 2011.

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Clientes	159,512	-
Total	<u>159,512</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de las cuentas por cobrar clientes corresponde a valores que se encuentran pendientes de cobro originados por concepto de servicios prestados a la Corporación Nacional de telecomunicaciones - CNT.

4. **INVENTARIOS**

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde básicamente a la importación de Licencias y Software, los mismos que serán comercializados en el año siguiente.

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta activos por impuestos corrientes se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Retenciones e impuestos	192,408	198,372
Total	<u>192,408</u>	<u>198,372</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a retenciones de impuesto a la renta e IVA crédito tributario a favor de la compañía.

6. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta otros activos corrientes corresponde a garantías otorgadas a Corporación Nacional de Telecomunicaciones - CNT, por concepto de fiel cumplimiento de contratos a través de póliza emitida por parte de Seguros Oriente.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Proveedores	6,457	6,967
less e impuestos por pagar	79,467	152,356
Total	<u>85,924</u>	<u>159,323</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde principalmente a valores originados por la adquisición de póliza de fiel cumplimiento adquirida a Seguros Oriente, la misma que será cancelada en el transcurso del año 2014.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta less e impuestos por pagar corresponde básicamente a IVA en importaciones, retenciones e IESS por pagar, estos valores serán liquidados en los primeros días del mes de enero del 2014.

## 8. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de la cuenta anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2012 corresponden a los anticipos recibidos por parte de Corporación Nacional de Telecomunicaciones - CNT, según contrato suscrito para la venta de licencias y software, los mismos que serán liquidados en forma gradual, de acuerdo a un cronograma de entregas establecidos entre la Compañía y CNT.

## 9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Sueldos y Beneficios sociales	1,548	2,360
Participación de trabajadores en las utilidades (nota 16)	11,263	-
Total	<u>12,811</u>	<u>2,360</u>

#### 10. PRESTAMOS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta préstamos por pagar diversas - relacionadas, corresponde principalmente a créditos concedidos a la Compañía por parte de IP TOTAL SOFTWARE S.A. COLOMBIA, cuyos valores han sido destinados para pago a proveedores y capital de trabajo, saldo que no tiene fecha específica de vencimiento y no devenga intereses.

#### 11. CAPITAL SOCIAL

El capital social asignado por la Sucursal para propósitos de operaciones a ser realizadas en el Ecuador para el año 2012 fue de \$2,000,00 y para el año 2013 es de \$13,000,00.

#### 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Incluye los aportes entregados por los accionistas de la empresa y que en el futuro podrían capitalizarse, en ese caso, se deberá realizar el respectivo aumento de capital, el mismo que se verá perfeccionado a través de una escritura.

#### 13. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes de NIIF, según lo establecido en la Sección 35 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

#### 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	1,241,230	1,455,231
Total	1,241,230	1,455,231

**15. COSTOS Y GASTOS**

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	759,381	1,395,653
Gastos de administración y ventas	406,763	414,796
Total	<u>1,166,144</u>	<u>1,810,449</u>

**16. IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	75,086	( 355,218 )
Participación de trabajadores en las utilidades	( 11,263 )	( - )
Más gastos no deducibles	205,000	287,856
Menos deducción por incremento de empleados	-	-
	<u>268,000</u>	<u>( 67,362 )</u>
Utilidad a reinvertir	( - )	( - )
Utilidad gravable	<u>268,000</u>	<u>( 67,362 )</u>
Impuesto a la renta causado	<u>59,141</u>	<u>-</u>

**16. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)**

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Saldos al inicio del año	( 35,254 )	( 6,150 )
Provisión cargada al gasto	59,141	-
Menos:		
Anticipos de impuesto a la renta	-	-
Impuestos retenidos por terceros	( 24,436 )	( 29,104 )
Saldo al final del año	( 549 )	( 35,254 )

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (abril 2 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---